

MADKOM Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: MADKOM Spółka Akcyjna
Siedziba: Al. Zwycięstwa 96/98, 81-451 Gdynia

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

6201Z, 6203Z, 6209Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 5862272756

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000394954

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

- ujęcie kosztów prac rozwojowych jako wartości niematerialne i prawne następuje jeżeli prace te zakończyły się powodzeniem, to jest zapadła decyzja o ich wdrożeniu, a zwrot kosztów będzie wielce prawdopodobny;
- dla celów podatkowych koszty prac rozwojowych są odnoszone w koszty uzyskania przychodów tego roku, w którym nastąpiło ich zakończenie na podstawie art. 15 ust. 4a pkt 2 ustawy CIT;
- koszty prac rozwojowych w toku, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do czynnych rozliczeń międzyokresowych, jeżeli są spełnione warunki określone w ustawie;
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- istotną wartość początkową środka trwałego wyznacza kwota 10.000,00 zł,
- składniki majątku spełniające definicję środków trwałych, których wartość początkowa przekracza kwotę 10.000,00 zł, zalicza się do środków trwałych podlegających amortyzacji

metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych;

- składniki majątku spełniające definicję środków trwałych, których wartość początkowa nie przekracza kwoty 10.000,00 zł, nie są zaliczane w księgach rachunkowych do środków trwałych lecz ich wartość odnosi się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania do użytkowania i nie są objęte ewidencją pozabilansową;
- do wartości niematerialnych i prawnych stosuje się zasady analogiczne jak dla środków trwałych;
- decyzją kierownika jednostki wartość firmy amortyzowana jest przez okres 10 lat;
- koszty prac rozwojowych ujętych jako wartości niematerialne i prawne rozliczane są w kosztach poprzez odpisy amortyzacyjne przez okres od 1 roku do 5 lat, w zależności od indywidualnej oceny zarządu;
- udziały i akcje wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- zapasy wycenia się według rzeczywistych cen zakupu nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto. Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących;
- kapitał podstawowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym;
- należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje się w wartości netto, tj. po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące;
- zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty;
- jednostka tworzy aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego;

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku.

Jednostka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług.

Przychody z tytułu kontraktów serwisowych fakturowane są z góry, ale rozpoznawane proporcjonalnie do upływu okresu, na który zawarto umowę serwisową.

Koszty sprzedanych wyrobów i usług są to koszty wytworzenia tych produktów i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdania finansowe sporządzono zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami (Dz. U. z 2019 r. poz. 351).

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowego według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	9 945 782,38	8 495 162,30
I. Wartości niematerialne i prawne	7 060 513,32	6 466 324,65
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	7 060 513,32	6 238 772,27
2. Wartość firmy		227 552,38
II. Rzeczowe aktywa trwałe	489 963,53	754 486,83
1. Środki trwałe	489 963,53	754 486,83
c) urządzenia techniczne i maszyny	38 222,04	29 675,12
d) środki transportu	449 497,49	721 071,71
e) inne środki trwałe	2 244,00	3 740,00
III. Należności długoterminowe	16 588,85	18 408,85
3. Od pozostałych jednostek	16 588,85	18 408,85
IV. Inwestycje długoterminowe	519 282,80	74 700,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	512 782,80	68 200,00
a. w jednostkach powiązanych	512 782,80	68 200,00
- udziały lub akcje	68 200,00	68 200,00
- udzielone pożyczki	444 582,80	
4. Inne inwestycje długoterminowe	6 500,00	6 500,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 859 433,88	1 181 241,97
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	714 485,00	565 065,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 144 948,88	616 176,97
B. AKTYWA OBROTOWE	3 710 341,98	4 480 623,99
I. Zapasy	28 356,99	3 686,49
4. Towary	1 471,27	3 686,49
5. Zaliczki na dostawy i usługi	26 885,72	
II. Należności krótkoterminowe	455 494,22	545 197,11
1. Należności od jednostek powiązanych	10 894,77	121 085,03
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 894,77	118 563,51
- do 12 miesięcy	10 894,77	118 563,51
b) inne		2 521,52
3. Należności od pozostałych jednostek	444 599,45	424 112,08
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	371 339,74	172 902,05
- do 12 miesięcy	371 339,74	172 902,05
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	12 794,72	137 633,01
c) inne	60 464,99	113 577,02
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 451 179,95	3 869 913,30

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 451 179,95	3 869 913,30
a) w jednostkach powiązanych	47 061,24	465 958,47
- udzielone pożyczki	47 061,24	465 958,47
b) w pozostałych jednostkach	428 589,63	368 398,66
- udzielone pożyczki	428 589,63	368 398,66
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 975 529,08	3 035 556,17
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 975 529,08	3 035 556,17
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	775 310,82	61 827,09
AKTYWA RAZEM	13 656 124,36	12 975 786,29

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 575 666,77	6 811 440,80
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 069 750,00	5 069 750,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 741 690,80	454 954,82
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		470 788,66
VI. Zysk (strata) netto	764 225,97	815 947,32
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	6 080 457,59	6 164 345,49
I. Rezerwy na zobowiązania	1 477 225,20	1 343 798,37
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 423 749,00	1 240 881,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	35 434,00	83 496,00
- krótkoterminowa	35 434,00	83 496,00
3. Pozostałe rezerwy	18 042,20	19 421,37
- krótkoterminowe	18 042,20	19 421,37
II. Zobowiązania długoterminowe	191 349,35	637 645,84
3. Wobec pozostałych jednostek	191 349,35	637 645,84
a) kredyty i pożyczki	60 023,30	328 907,50
c) inne zobowiązania finansowe	131 326,05	308 738,34
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 559 005,80	3 282 456,59
1. Wobec jednostek powiązanych	514 661,44	523 728,80
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	514 661,44	522 721,01
- do 12 miesięcy	514 661,44	522 721,01
b) inne		1 007,79
3. Wobec pozostałych jednostek	3 044 344,36	2 758 727,79
a) kredyty i pożyczki	130 050,70	135 432,50
c) inne zobowiązania finansowe	202 346,00	203 052,65
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 315 316,88	1 967 746,23
- do 12 miesięcy	2 315 316,88	1 967 746,23
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	281 045,99	315 056,88
h) z tytułu wynagrodzeń	114 671,77	123 345,01
i) inne	913,02	14 094,52
IV. Rozliczenia międzyokresowe	852 877,24	900 444,69
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	852 877,24	900 444,69
- krótkoterminowe	852 877,24	900 444,69

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	20 152 136,78	20 085 449,68
- od jednostek powiązanych	17 104,54	14 590,26
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 584 411,26	16 953 353,79
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	47 812,00	-14 669,73
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	3 396 456,45	3 075 219,96
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	123 457,07	71 545,66
B. Koszty działalności operacyjnej	19 254 164,52	18 704 197,42
I. Amortyzacja	2 334 205,57	1 859 272,05
II. Zużycie materiałów i energii	397 028,55	317 398,22
III. Usługi obce	13 926 555,77	14 028 885,21
IV. Podatki i opłaty, w tym:	28 164,50	16 083,19
V. Wynagrodzenia	1 916 998,39	1 872 550,48
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	381 223,23	399 513,47
- emerytalne	162 373,06	146 986,55
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	157 685,25	152 380,47
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	112 303,26	58 114,33
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	897 972,26	1 381 252,26
D. Pozostałe przychody operacyjne	261 363,27	179 146,29
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		16 260,16
II. Dotacje		24 960,00
IV. Inne przychody operacyjne	261 363,27	137 926,13
E. Pozostałe koszty operacyjne	350 386,47	562 229,71
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	58 058,64	75 200,00
III. Inne koszty operacyjne	292 327,83	487 029,71
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	808 949,06	998 168,84
G. Przychody finansowe	41 883,24	40 888,01
II. Odsetki, w tym:	41 876,89	40 888,01
V. Inne	6,35	
H. Koszty finansowe	53 158,33	252 067,53
I. Odsetki, w tym:	42 072,22	24 836,21
IV. Inne	11 086,11	227 231,32

I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	797 673,97	786 989,32
J. Podatek dochodowy	33 448,00	-28 958,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	764 225,97	815 947,32

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 811 440,80	5 995 493,48
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 811 440,80	5 995 493,48
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 069 750,00	5 069 750,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 069 750,00	5 069 750,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	454 954,82	276 439,77
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 286 735,98	178 515,05
a) zwiększenie (z tytułu)	1 286 735,98	178 515,05
podział zysku (ustawowo - dot. roku 2018)	470 788,66	
podziału zysku (ustawowo - dot. roku 2019)		178 515,05
podziału zysku (ustawowo - dot. roku 2020)	815 947,32	
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	1 741 690,80	454 954,82
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 286 735,98	649 303,71
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 286 735,98	1 201 513,71
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 286 735,98	1 201 513,71
b) Zmniejszenie (z tytułu)	1 286 735,98	730 725,05
zmiana prezentacji		552 210,00
podział zysku - kapitał zapasowy	1 286 735,98	178 515,05
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		470 788,66
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-552 210,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-552 210,00
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		552 210,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		552 210,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		470 788,66
6. Wynik netto	764 225,97	815 947,32
a) zysk netto	764 225,97	815 947,32
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 575 666,77	6 811 440,80
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 575 666,77	6 811 440,80

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	764 225,97	815 947,32
II. Korekty razem	748 187,67	4 757 901,04
1. Amortyzacja	2 334 205,57	2 200 600,62
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-4 316,86	-17 323,62
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-224 246,50	183 936,84
5. Zmiana stanu rezerw	133 426,83	317 773,10
6. Zmiana stanu zapasów	-24 670,50	2 513,07
7. Zmiana stanu należności	91 522,89	856 419,74
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	25 842,56	1 340 266,62
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 583 576,32	-126 285,33
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 512 413,64	5 573 848,36

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	600 000,00	108 260,16
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		16 260,16
3. Z aktywów finansowych, w tym:	600 000,00	92 000,00
b) w pozostałych jednostkach	600 000,00	92 000,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	600 000,00	72 000,00
- odsetki		20 000,00
II. Wydatki	2 882 458,06	3 150 326,10
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 237 458,06	2 975 326,10
3. Na aktywa finansowe, w tym:		175 000,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		125 000,00
b) w pozostałych jednostkach		50 000,00
- nabycie aktywów finansowych		50 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	645 000,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 282 458,06	-3 042 065,94

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	300 000,00	464 340,00
2. Kredyty i pożyczki	300 000,00	464 340,00
II. Wydatki	589 982,67	431 345,02

4. Spłaty kredytów i pożyczek	350 019,50	200 000,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	203 403,49	207 882,58
8. Odsetki	36 559,68	23 462,44
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-289 982,67	32 994,98
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-1 060 027,09	2 564 777,40
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 060 027,09	2 564 777,40
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 035 556,17	470 778,77
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 975 529,08	3 035 556,17
- o ograniczonej możliwości dysponowania	748 822,60	660 653,63

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	797 673,97	786 989,32
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	224 246,50	
PFR -umorzenie części subwencji finansowej - podstawa prawna: Ordynacja podatkowa (art. 22 ust. 1 pkt. 1)	224 246,50	
- z innych źródeł przychodów	224 246,50	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 616 205,54	842 828,17
Pozostałe	1 688,96	
Naliczone odsetki od pożyczek (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	41 874,89	40 786,06
- z innych źródeł przychodów	41 874,89	40 786,06
Kary i odszkodowania (art. 12 ust. 1 pkt. 2)		45 742,76
- z innych źródeł przychodów		45 742,76
Przychody z umów serwisowych rozliczane pomiędzy okresami (art. 12 ust. 3a)	900 444,69	690 187,00
- z innych źródeł przychodów	900 444,69	690 187,00
Zwolnienie ze składek ZUS w związku z COVID (art. 12 ust. 4 pkt. 6a)		66 112,35
- z innych źródeł przychodów		66 112,35
Przychody według stopnia zaawansowania (art. 12 ust. 3 pkt. a)	699 197,00	
- z innych źródeł przychodów	699 197,00	
Korekty dotyczące przychodów lat ubiegłych (art. 12 ust. 3 pkt. j)	-27 000,00	
- z innych źródeł przychodów	-27 000,00	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	48 444,36	20 000,00
Pozostałe	1 703,25	
Zapłacone kary i odszkodowania (art. 38t)	45 742,76	
- z innych źródeł przychodów	45 742,76	
Zapłacone odsetki od pożyczek (art. 12 ust. 3e)	998,35	20 000,00
- z innych źródeł przychodów	998,35	20 000,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	365 200,04	758 769,43
Pozostałe	14 572,71	
Amortyzacja wartości firmy (art. 16c ust. 4)	227 552,38	341 328,57
- z innych źródeł przychodów		341 328,57

Koszty dotyczące lat poprzednich (art. 15)	19 323,00	
- z innych źródeł przychodów	19 323,00	
Uzgodnienie kont, spisanie kwot (art. 15 ust. 1)	11 628,22	69 675,64
- z innych źródeł przychodów	11 628,22	69 675,64
Koszty samochodów stanowiące NKUP (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	49 889,38	38 792,43
- z innych źródeł przychodów	49 889,38	38 792,43
Umorzenie pożyczek i innych należności (art. 16 ust. 1 pkt. 43)		200 197,00
- z innych źródeł przychodów		200 197,00
Zwolnienie ze składek ZUS w związku z COVID (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)		66 112,35
- z innych źródeł przychodów		66 112,35
Usługi konsumpcyjne (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	7 732,08	12 882,35
- z innych źródeł przychodów		12 882,35
Przekazane darowizny (art. 16 ust. 1 pkt. 14)		9 412,00
- z innych źródeł przychodów		9 412,00
Koszty samochodów stanowiące NKUP (art. 16 ust. 1 pkt. 49a)	5 543,21	6 618,34
- z innych źródeł przychodów		6 618,34
Odsetki od zobowiązań budżetowych (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	5 443,06	
- z innych źródeł przychodów	5 443,06	
Kary i odszkodowania (art. 16 ust. 1 pkt. 22)	23 516,00	
- z innych źródeł przychodów	23 516,00	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	2 906 643,85	2 080 248,66
Naliczone odsetki (art. 16 ust. 1 pkt. 11)		8,01
- z innych źródeł przychodów		8,01
Odpis aktualizujący należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	58 058,64	75 200,00
- z innych źródeł przychodów		75 200,00
Niewypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	20 482,30	31 731,89
- z innych źródeł przychodów		31 731,89
Niezapłacone ZUSy (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	51 088,19	54 193,08
- z innych źródeł przychodów		54 193,08
Utworzenie rezerw (urlopy, koszty) (art. 15 ust. 4e)	-47 812,00	14 669,73
- z innych źródeł przychodów	-47 812,00	14 669,73
Amortyzacja niepodatkowa środków trwałych i WNiP (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	2 323 744,62	1 840 813,19
- z innych źródeł przychodów		1 840 813,19
Odsetki od leasingu (art. 17b ust. 1)	13 710,24	17 890,00
- z innych źródeł przychodów		17 890,00
Kary i odszkodowania (art. 38t)		45 742,76
Produkcja w toku (art. 15 ust. 4)	486 298,00	
- z innych źródeł przychodów	486 298,00	
Niewypłacone delegacje (art. 15 ust. 4 pkt. g)	1 073,86	
- z innych źródeł przychodów	1 073,86	

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	3 203 097,97	3 500 024,01
Wypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	31 731,89	35 366,72
- z innych źródeł przychodów		35 366,72
Zapłacone ZUSy (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	54 193,08	44 774,08
- z innych źródeł przychodów		44 774,08
Koszty zakończonych prac badawczo-rozwojowych (art. 15 ust. 4a pkt. 2)	2 866 138,77	3 181 771,78
- z innych źródeł przychodów		3 181 771,78
Rata leasingu operacyjnego (art. 17b ust. 1)	163 629,23	232 895,27
- z innych źródeł przychodów		232 895,27
Amortyzacja podatkowa środków trwałych (art. 16g ust. 1 i 3)	9 044,16	5 216,16
- z innych źródeł przychodów		5 216,16
Zapłacone kary i odszkodowania (art. 38t)	45 742,76	
- z innych źródeł przychodów	45 742,76	
LT towarów- wykorzystanie odpisu (art. 15 ust. 1)	32 618,08	
- z innych źródeł przychodów	32 618,08	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	852 877,24	696 844,77
Przychód podlegający opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: (art. 12 ust. 3 pkt. a)	852 877,24	900 444,69
- z innych źródeł przychodów	852 877,24	900 444,69
Przychody z umów serwisowych rozliczane pomiędzy okresami (art. 12 ust. 3a)	852 877,24	900 444,69
- z innych źródeł przychodów	852 877,24	900 444,69
Ulga B+R (art. 18d)		-203 599,92
- z innych źródeł przychodów		-203 599,92
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-72 710,55	

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacje dodatkowe MSA

2022-04-26__MSA_Informacje_dodatkowe.pdf